



国源科技

NEEQ : 835184

北京世纪国源科技股份有限公司  
( Beijing Century GrandTech Corp.,Ltd. )



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



3月3日，在京召开了“国源智慧农业保险解决方案论证会”，会议邀请国内多位知名农险专家学者参加，与会专家对国源解决方案一致认可并给予高度评价。



4月23日，国源科技荣获国防科工局、中国农科院、中科院地理所联合主办的第二届“中国高分杯”美丽乡村大赛（创新应用类）唯一一等奖。



7月6日国源农业地理大数据平台在阿里云上完成迁移部署与正式上线，标志着国源科技的农业大数据应用迈向新的阶段。



2019 中国地理信息产业百强企业；2019 地理信息科技进步二等奖；2019 年中国地理信息产业优秀工程金奖。

# 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	19
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	27
第八节 财务报表附注 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
国源科技	指	北京世纪国源科技股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
地理信息	指	与空间地理分布有关的信息，它表示地表物体和环境固有的数量、质量、分布特征，联系和规律的数字、文字、图形、图像等的总称。
GIS	指	即地理信息系统，一种特定的十分重要的空间信息系统。它是在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。
遥感	指	这是20世纪60年代兴起的一种探测技术，是根据电磁波的理论，应用各种传感仪器对远距离目标所辐射和反射的电磁波信息，进行收集、处理，并最后成像，从而对地面各种景物进行探测和识别的一种综合技术。
数据库	指	数据库（Database）是按照数据结构来组织、存储和管理数据的仓库，数据管理不再仅仅是存储和管理数据，而转变成用户所需要的各种数据管理的方式。数据库有很多种类型，从最简单的存储有各种数据的表格到能够进行海量数据存储的大型数据库系统都在各个方面得到了广泛的应用。
ABC技术	指	AI（人工智能）、Bigdata（大数据）、Cloud（云计算）技术的合称。
国源农业地理大数据平台	指	公司自主搭建农业地理大数据平台，针对农业种植、农业金融服务和农业政府监管等领域的基础数据缺失和共享等痛点需求，建立以地块单元为核心的多源信息融合而成的农业地理环境一张图，采用3S技术与ABC技术融合架构，实现数据（服务）+平台（API）+应用（APP）的技术生态，以“云+端”的方式接入3大领域的应用，打造农业数字经济的空间基础设施。
国源智慧农业保险系统	指	简称“智农保”，是国源农业地理大数据平台在农业保险领域的产品应用，提供了遥感影像、区划范围、耕地地块、种植农户、种植结构、灾情解译等基础图，借助“智农保”管理端和APP终端，应用于承保验标、查勘定损、合规监管等业务，推动传统农业保险向智慧农业保险的新型模式转变，实现了“天上看、地上

		查、网上保”的新管理模式。
三调	指	第三次全国国土调查（原称为第三次全国土地调查）是第三次全国性的国土调查（土地调查）。自 2017 年起开展，国土调查是一项重大的国情国力调查，是全面查实查清国土资源的重要手段。
产改	指	农村集体产权制度改革，是指要逐步构建归属清晰、权能完整、流转顺畅、保护严格的中国特色社会主义农村集体产权制度。要求对集体所有的各类资产进行全面清产核资，健全台账管理制度，从 2017 年开始，力争用 3 年左右时间基本完成。
“两区”划定	指	由国务院部署的全国粮食生产功能区和重要农产品生产保护区（简称“两区”）划定和建设工作的。
AI+遥感解译技术	指	公司基于 AI 技术和地块基础数据，通过建立遥感影像与实地种植作物之间的样本，通过 AI 机器学习来进行样本训练生成种植作物分类解译模型，并进行大规模自动化遥感解译，实现基于地块的遥感自动解译。

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人董利成、主管会计工作负责人唐巍及会计机构负责人（会计主管人员）唐巍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京世纪国源科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京世纪国源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Century GrandTech Corp., Ltd.
证券简称	国源科技
证券代码	835184
法定代表人	董利成
办公地址	北京市西城区西直门外大街1号院西环广场 T2 10C11、10C12 号房间（德胜园区）

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张凯
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-58301676
传真	010-58301679
电子邮箱	zk@gykj.com.cn
公司网址	www.gykj.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市西城区西直门外大街1号院西环广场 T210C11, 100044
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年10月24日
挂牌时间	2015年12月24日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业 -65 软件和信息技术服务业 -651 软件开发-6510 软件开发 -652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务 -653 信息技术咨询服务-6530 信息技术咨询服务 -654 数据处理和存储服务-6540 数据处理和存储服务
主要产品与服务项目	地理信息数据工程、行业软件研发、信息技术服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	100,340,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	8
控股股东	董利成、李景艳

实际控制人及其一致行动人	董利成、李景艳、董利国、李娜
--------------	----------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110102782527551G	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市西城区西直门外大街 1 号 院西环广场 T2 10C11、10C12 号 房间（德胜园区）	否
注册资本（元）	100,340,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号 华融证券投资者沟通电话：何云凤：010-85556779
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘绍秋、余龙
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	145,174,081.90	145,560,127.27	-0.27%
毛利率%	36.37%	39.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,441,538.95	15,648,794.73	-1.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,921,495.37	15,556,601.25	-4.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.00%	4.20%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.73%	4.18%	-
基本每股收益	0.15	0.16	-6.25%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	413,655,780.50	453,410,211.89	-8.77%
负债总计	22,784,694.11	57,912,664.45	-60.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	390,871,086.39	395,497,547.44	-1.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.90	3.94	-1.13%
资产负债率%（母公司）	5.66%	11.31%	-
资产负债率%（合并）	5.51%	12.77%	-
流动比率	1,716.37%	742.44%	-
利息保障倍数	135.28	86.4	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,545,341.23	-45,335,558.95	-
应收账款周转率	46.35%	46.18%	-
存货周转率	3,750.56%	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.77%	1.47%	-
营业收入增长率%	-0.27%	-3.64%	-
净利润增长率%	-1.32%	-34.84%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	100,340,000	100,340,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	24,817.7
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	599,618.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,968.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>612,467.93</b>
所得税影响数	92,424.35
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>520,043.58</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司作为地理信息行业的生产与服务提供商，围绕自然资源、农业农村的信息化和大数据产业，采用天-空-地一体化的 3S 技术手段进行地理信息获取、采集与数据产品加工；依托自主的时空大数据基础平台进行数据建库管理和行业应用产品软件研发；采用 3S 技术与 ABC 技术融合，搭建农业地理大数据平台，进行数字（智慧）农业建设的信息技术服务，从而提供地理信息数据工程、行业软件研发与信息技术服务的综合经营业务。

#### 1、业务范围

公司业务围绕数据展开，涉及数据获取、采集、加工、建库、管理、应用和服务，依托天-空-地一体化的物联传感网，将新一代 IT 技术与 3S 技术相结合，变被动为主动，提供“数据服务+基础平台+智慧应用”的综合业务能力，打造“以数据说话，用科技赋能”的平台化商业模式。

##### （1）地理信息数据工程

公司采用卫星遥感、航空摄影测量、地面测量调查、地理信息处理、卫星导航定位等多元化 3S 技术手段进行数据获取、采集、处理与加工形成数据产品，并结合数据库技术进行空间数据库建设开发。地理信息数据工程业务范围主要包含自然资源调查、农业资源调查、不动产权籍调查、卫星遥感测绘等。

##### （2）行业软件研发

公司依据多年积累的技术与行业经验，对行业、企业、最终用户的需求进行提炼分析，通过 3S 技术与 IT 技术、数据库技术相结合，形成时空大数据基础平台。基于平台以业务为导向，面向自然资源和农业农村领域构建行业应用的工具软件和业务系统，形成了从数据采集、数据处理、数据管理、应用服务一体化的多个业务线的系列产品，包括国土调查产品线、国土空间规划产品线、农村土地承包经营权确权产品线、“两区”划定产品线、农村集体产权制度改革产品线等。

##### （3）信息技术服务

公司利用自主研发的软件产品与 3S 技术相结合，开展数据变化发现、信息提取、更新核查和分析挖掘等方面的数据增值服务；开展数据整合加工和建库技术服务，利用网络集成、数据集成和系统集成的方式来提供数据+业务系统的综合信息集成服务；依托农业地理大数据平台的数据赋能、技术赋能和服务赋能，应用于种植管理、农业保险、涉农补贴、产品溯源、智慧农场等领域，助力于数字（智慧）农业建设。

#### 2、用户类型

公司的用户类型涉及政府（2G）、企业（2B）和个人（2C）。政府用户主要包括自然资源各级管理

部门、农业农村各级管理部门、财政涉农管理部门和农业金融监管部门。企业用户主要包括参与地理信息数据工程业务的测绘单位（自身没有软件研发能力，购买我公司软件产品辅助业务开展）、农业金融企业和涉农企业，农业金融企业包括农业保险公司、农业担保公司、农业信贷公司、农业期货公司等；涉农企业包括农资供应企业、农事服务企业等。个人用户包括农业种植户、新型农业经营主体等。

### 3、营销渠道

公司建立了“总部-大区-分公司”三级市场销售体系，全国布局6个大区，拥有20多个省分支机构，国家省部级大客户项目由总部负责销售，省级以下项目主要由遍布全国的各分公司销售体系完成营销服务，积累了大量县区级的政府用户，基于现有客户进行客户维护和业务延伸。同时，公司打造农业地理大数据平台，形成平台化的营销模式，基于平台的农业保险应用在河南落地后，保险客户行业内推效应显现，已逐渐带动河北、甘肃等多个省进入试点推广阶段。通过农业保险开门应用，总结出单点切入（体现核心价值单元）、单县模式（市场验证）、单省模式（规模化复制）、全国推广（网络化效应）的营销路线。

### 4、盈利方式

公司的主营收入来源于为政府部门提供地理信息数据工程。其次，将数据与用户业务相结合，研发行业应用软件，提供持续的数据更新、软件升级等服务获得收入。公司自主搭建农业地理大数据平台，通过平台为客户提供数据赋能、技术赋能和服务赋能的SaaS应用服务，按照使用时间结合数据服务面积进行收费，真正实现按需、按用量收费，实现为客户提供信息技术服务获得收入。

### 5、业务组织

公司形成地理信息工程事业群和农业大数据事业群“双轮驱动”的业务组织架构，地理信息工程事业群围绕自然资源部、农业农村部等政府部门，从地理信息数据获取、数据处理、数据管理到地理信息系统开发，提供一整套专业的地理信息系统应用解决方案。农业地理大数据事业群基于公司多年的人才、技术、数据积累，充分利用3S、大数据、云计算等技术，依托天-空-地一体化的物联传感网，主动采集和加工支撑农业生产与服务的基础地理信息数据，自主搭建农业地理大数据平台，变被动为主动，提供“基础平台+智慧应用+数据服务”的综合业务。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 1、实施商业模式升级

公司在2018年启动商业模式升级计划。公司在继续发挥地理信息数据采集、加工、处理、分析的服务优势，巩固和强化现有业务承揽能力，增强大规模、流程化、标准化项目实施能力，保证企业持续稳定经营的同时，本着优化公司业务结构，提高企业资产回报、延伸和拓展行业服务范围的目的，在日渐迫切的空间数据信息化管理需求的驱动下，通过不断的技术创新丰富现有的软件产品与服务体

系，为各行业提供专业的软件产品和技术服务；同时，公司以农业地理大数据的应用为目标，建设农业地理大数据平台，在农业保险、涉农补贴、农产品溯源、农情监管等方向深度挖掘农业大数据的应用价值，并在河南实践落地，为公司商业模式的升级奠定了基础。

## **2、从管道型商业模式向平台型商业模式转型**

公司通过管道型商业模式，在自然资源和农业农村信息化领域，通过输出数据工程、软件工程和系统工程类型产品，累计服务了近 1000 家省市县级政府部门，在数据、人才和技术方面有了坚实的基础，为打造“以数据说话、用科技赋能”的平台型商业模式提供转型升级的前提。

公司通过自主搭建农业地理大数据平台，来落地验证平台型商业模式，围绕农业数字经济的空间基础设施的痛点需求，提出构建国源农业电子地图，打造农业产业链赋能平台的解决方案，通过数据赋能、技术赋能和服务赋能来为农业数据经济的用户创造核心价值，从而分享用户价值来获得收益。

公司提出“基础平台+智慧应用+数据服务”的综合运营方式，仅农业保险应用已经实现了从单省模式走向全国推广的趋势，截止 2019 年 7 月 31 日，农业地理大数据平台率先落地河南，已经覆盖完成了河南省内 6 家农业保险公司的 90%以上的种植险业务，已累计服务 2019 年夏粮、秋粮承保面积 1.3 亿亩。同时，完成在河北、甘肃等地的试点推广。

## **3、两个事业群的业务关联性**

地理信息工程事业群的项目以地理信息的采集和建库为主，20 年来积累了大量的原始数据材料。农业大数据事业群采用 3S 技术和 ABC 技术相结合，在原始数据基础上进行农业基础地理信息数据资源整合和冶炼，来形成新的数据产品，以互联网平台的方式，给用户提供综合性的地理信息服务。在此过程中，实现业务模式和技术体系的升级，形成了 3S 技术与 ABC 技术融合的大数据基础平台，平台的基础性功能组件反过来可以支撑地理信息工程事业群的项目和产品研发，面向政府信息化领域的系统工程，可提供从采集建库到应用服务的业务延伸，并且在地理信息工程事业群积累的存量用户群体中，以应用服务为需求牵引，不断将用户业务进行数字化改造升级，从而带动新的应用服务产品研发和地理信息数据更新工程，达到在现有用户资源基础上的增值服务运营，从采集建库向应用服务的高价值链环节转移，有利于地理信息工程事业群的可持续性发展。

## **二、经营情况回顾**

### **1、财务经营情况**

报告期内，公司实现营业收入 14,517.41 万元,净利润 1,544.15 万元。

## （1）公司财务状况

1) 资产：报告期末，资产总计 41,365.58 万元，较期初减少 8.77%。其中：货币资金 1976.35 万元，比上年末增加 60.93%，主要原因是由于上半年回款较上年同期增加以及银行理财赎回；应收票据及应收账款净额 312,15.11 万元，比上年末减少 0.68%；预付账款 567.33 万元，较上年末增加 182.32%，主要由于部分项目服务外协增多需提前支付服务费；其他流动资产 0 万元，较上年末减少 100%，主要由于银行理财赎回。

2) 负债：报告期末，负债总计 2,278.47 万元，较期初减少 60.66%。其中：应付账款 365.38 万元，较上年末减少 38.37%；预收账款 322.10 万元，比上年末减少 66.54%，主要由于项目实施向有预收款项目倾斜；应付职工薪酬 636.83 万元，较上年末减少 51.97%，主要由于年初支付 2018 年奖金；应交税费 329.62 万元，较上年末减少 33.91%，主要由于 2019 年 5 月支付 2018 年所得税；其他应付款 124.54 万元，较上年末减少 93.48%，主要由于支付子公司应付股利 1400 万元。

3) 所有者权益：报告期末，所有者权益总计 39,087.11 万元，较期初减少 1.17%。其中：未分配利润 13,692.44 万元，较上年末减少 3.27%，主要由于上半年分配股利 2,006.8 万元。

## （2）公司营收状况

1) 营业总收入：报告期内，营业总收入 14517.41 万元，比上年同期减少 0.27%。其中：营业收入 14517.41 万元，比上年同期减少 0.27%。

2) 营业总成本：报告期内，营业总成本 12,773.47 万元，比上年同期增加 0.29%。其中：营业成本 9238.03 万元，比上年同期增加 4.88%；销售费用 869.38 万元，较上年同期减少 11.22%；管理费用 654.97 万元，较上年同期减少 23.42%；研发费用 1,226.68 万元，较上年同期增加 25.38%；财务费用 16.81 万元，较上年同期减少 45.44%，主要由于银行借款较上年同期减少 500.00 万元，贷款利息减少；按照新会计准则列报信用减值损失 682.44 万元；资产减值损失减少 999.80 万元是因为重分类列报到信用减值损失；

3) 其他收益：报告期内，其他收益 64.56 万元，较上年同期增加 174.16%，主要由于 2018 年部分软件产品增值税退税在报告期内完成，且新增增值税进项税额加计抵扣税收优惠；

4) 投资收益：报告期内，投资收益 59.96 万元，较上年同期增加 479.00%，主要由于报告期内银行理财增多。

5) 报告期内，净利润 1544.15 万元，比上年同期减少 1.32%。

在税收优惠政策方面，首先，公司享受国家软件产品增值税即征即退优惠政策；其次，公司 2017 年继续获得高新技术企业认定，享受减按 15% 缴纳企业所得税的优惠政策。

### (3) 公司现金流量情况

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额 828.61 万元，其中：

1) 经营活动产生的现金流量净额为-1054.53 万元，同比增加 76.74%，主要由于：

a.销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 3,535.20 万元，同比增加 32.69%；

b.购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 1,946.54 万元，同比增加 32.42%。

c.支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 2,393.68 万元，同比减少 36.08%。

d.支付其他与经营活有关的现金较上年同期增加 559.56 万元，同比增加 16.26%。

2) 公司投资活动现金净额 5,303.17 万元，较上年同期增加 84.64%。主要由于报告期内公司收回理财 9,310.00 万元。

3) 公司筹资活动现金净额-3,420.02 万元，较上年同期增加 2573.97%。主要由于分配股利及支付子公司应付股利 3,406.8 万元。

## 2、业务经营情况

### (1) 研发进展情况

报告期内继续加大研发投入，研发技术人员保持在 150 人左右，投入研发经费 1,226.68 万元，并在大数据基础平台研发技术栈、APP 研发技术栈引进了关键岗位人员，扩建了遥感解译技术团队。按照年初研发项目立项计划任务，开展大数据基础平台研发，完成农业地理大数据平台迁移阿里云上线，智慧农业保险系统升级上云，新研制协保通 APP 上线。在农业大数据其他应用方向完成精准施肥云平台、农情信息服务云平台的研发上线。在地理信息工程应用产品方向，完成三调、产改、“两区”划定等产品线立项研发任务，各产品线的技术研发基本达到年中研发预期，已申请获得 15 项软件著作权，有效地支撑了两个事业群的业务开展。

### (2) 地理信息工程事业群经营情况

分公司改制取得初步成效，极大地解放分公司的生产力，项目实施效率稳步提升，上半年重点围绕三次调查、产权制度改革、农经权收尾工程开展实施。近几年，公司通过开展农村土地确权登记项目开展赢得口碑，在承担原有业务的基础上拓展了新业务，包括“两区”划定、农村集体产权制度改革清产核资等业务，已有客户基础上的延续性项目比重增加。公司相继中标山东省第三次国土调查数据库数据采集软件采购项目、江西县级数据建库软件采购项目、贵州省第三次国土调查省级数据库管理系统建设项目等，围绕三调新开辟了多个省级合作通道，行业软件研发和信息技术服务项目营收占比显著提升，地理信息工程的承揽竞争力显著加强。2019 年公司积极开展对新业务的研究分析和市场宣传，如国土空间规划、自然资源确权登记业务等，形成了具有国源独特优势的解决方案和软件产品，

提前布局为下半年项目承揽创造条件。

### （3）农业大数据事业群经营情况

报告期内事业群以农业保险带动农业地理大数据平台建设提速，先后启动了河北、甘肃等 10 个省的基础数据生产。经过 2018 年“智慧农业保险系统”在河南省的全省推广应用，产品更趋成熟稳定，其价值也得到更广泛的市场认可。2019 年上半年除了河南省外，在全国另外 10 个省开展了推广和试点应用，全国农险机构 25 家，目前已对接 17 家，占市场 68%，已累计为 12 家省级农业保险公司提供在线服务，市场推广达到预期并呈现网络化效应。公司积极探索承保查勘 3S 技术服务领域拓展，在农作物灾害预警、产量估产和灾害评估方面也取得突破。围绕农险监管服务，农情信息服务，精准施肥平台，大数据其他应用取得突破进展，公司启动了农险信息服务平台和农情信息服务平台应用的试点推广计划，目的是整合公司在 20 多个省份的市场资源，面向县级农业政府部门和财政部门，旨在通过农业基础地理数据连接农业保险监管、农情监管、涉农补贴等。农业大数据事业群统筹自主开发与外部合作，在与中国农业科学院合作基础上，深化在作物产量评估和灾害监测等方向的技术合作；与河南省农业科学院开展在河南省秋粮作物（花生、大豆）的遥感解译技术方向的合作；与河南农业大学开展测土施肥和精准施肥共享服务技术合作，产学研协同技术创新能力显著增强。公司依托农业地理大数据平台研发成果，积极参与部级、地区级科技专项申报，以及应用创新大赛，公司的参赛作品“基于 3S 技术的大宗作物保险解决方案”在 50 多家参赛队伍中脱颖而出，荣获创新应用类唯一一等奖。农业地理大数据平台的应用模式已得到专家学者与政府领导的高度认可，农业大数据的应用经中央人民广播电台中国之声加以报道后，产生了积极的社会影响力。

## 三、 风险与价值

### 1. 技术革新的市场风险

软件和信息技术服务业属于技术密集、产品更新换代速度快的行业，GIS 新技术和行业应用适应性发展都比较快，因此对公司在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品的研发、核心技术更新与优化等方面要求较高。若公司不能预测技术发展趋势，研发出符合市场发展的产品，或公司不能及时将新技术运用于产品开发和升级，可能会面临产品技术与市场需求脱节的风险。同时，公司打造的“以数据说话、用科技赋能”的平台商业模式，对传统业务进行数字化改造，对现有业务利益格局产生震动，以人来决策的思维方式受到冲击，大数据技术革新投入与市场响应接受滞后带来市场效益不均衡风险。

应对措施：公司将投入专门的研发力量，扩大研发团队，扩建研发中心，总结大数据基础平台技

术进行立项研发，将共性关键技术研发与应用产品研发剥离，将大数据基础研发列入公司中长期研发战略，降低新技术研发的边际成本，延长大数据技术革新对市场响应周期。加强与高等院校、科研机构的技术合作，加快对现有成熟科研成果的转化，降低自主研发风险。通过农业地理大数据平台的生态效应，结合市场需求，通过产学研协同技术创新，整合产业链上下游研发资源，通过试点先行引导行业标准，渗透并参与行业规范制定，保持技术持续领先优势。

## **2、依赖政府采购的风险**

公司地理信息事业群的主要客户是自然资源部和农业农村部等政府主管部门，公司的销售收入目前主要来自于政府采购，工程项目大部分是通过各级政府招投标过程获得。若受宏观经济的影响，政府和行业主管部门推迟或减少对地理信息或自然资源信息化建设的投入，将会对公司的经营产生重大影响。

应对措施：公司将持续关注政府 GIS 电子政务投入的政策、部署和影响因素，未来 3-5 年巩固自然资源 and 农业两大行业优势领域，市场需求的确性得到一定的保障，同时，公司致力于基于农业地理大数据平台应用与数据服务产品的研发和市场推广，将极大的降低该类风险。

## **3、知识产权受侵权的风险**

公司作为高新技术企业，核心竞争力是公司拥有的技术和知识产权。公司拥有自主开发的地理信息应用平台和工具软件，应用平台可以针对客户的个性化需求进行二次开发应用，工具软件用于辅助工程作业提高效率，在公司为客户提供地理信息系统工程服务中起关键作用，同时也可向同行其他不具备软件产品输出能力的企业进行销售。由于市场竞争激烈，有可能面临技术泄密或盗版侵权的风险。

应对措施：公司关键技术由相对独立的多个核心技术研发小组掌握，公司已经采取了诸如实施核心技术人员股权激励、建立健全内部保密制度、申请计算机软件著作权保护等措施，并严格按照公司信息安全管理体系统执行研发全过程的规范化管理，公司过往未出现因技术人员流动而造成公司技术泄密的情形，也未发生过侵权纠纷。公司将进一步在管理上加大对知识产权的保护。

## **4、政府投资项目收紧带来的收入达不到预期的风险**

2019 年 5 月 5 日，总理签署国务院令，公布《政府投资条例》，提出政府投资项目不得由施工单位垫资建设。政府投资项目应当按照国家有关规定合理确定并严格执行建设工期，任何单位和个人不得非法干预。项目建成后，应当按照国家有关规定进行竣工验收，并在竣工验收合格后及时办理竣工财务决算。投资原则上不得超过经核定的投资概算。政府投资资金应当投向市场不能有效配置资源的社会公益服务、公共基础设施、农业农村、生态环境保护、重大科技进步、社会管理、国家安全等公共领域的项目，以非经营性项目为主。条例的实施势必影响政府项目投资导向，一定时期内政府投资

项目收紧，主要依靠政府投资的信息化项目带来增速影响，地理信息工程事业群收入达不到预期的风险。

应对措施：调整地理信息工程事业群项目承揽策略，减少对投资周期长，项目实施周期长的数据工程承揽比重，加大对软件工程和系统工程为主体的项目承揽，报告期内此类型营收比例明显增大，以三调建库软件和产改清产核资系统工程为代表。适当调整专项营收计划，突出利润率指标，通过分公司改制提升生产力，提质增效来控制项目实施成本，精简支出，通过以上两项措施来提高项目承揽及实施的毛利润率水平。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司始终坚持依法经营并作为推动公司持续、健康、稳定发展的重要保障。作为企业公民，公司认真履行纳税义务，2019年上半年公司实现上缴税费 1,308.53 万元。

公司根据自身需求，面向社会公开招聘员工，促进就业，依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围。

公司在开展农业行业相关项目的同时，积极参与农村扶贫公益项目，累计捐赠扶贫款项 118,060 元。

公司搭建的农业地理大数据平台，面向政府、机构及农民，提供农业大数据服务，利用信息化支持农业现代化，为农业生产、管理提供支持，提高智慧农业技术发展水平。目前农业保险和农情监管应用都在多方面体现帮农，助农，为精准扶贫提供数据支撑和落地解决方案。

公司承揽相关自然资源、空间规划、基本农田等相关项目，积极贯彻绿色发展观念，在项目实施过程中注重环境保护、生态可持续发展，严格各项国家地方相关作业标准和规范。

公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、股转系统所有相关法律法规的要求，不断健全公司治理机制，完善公司治理结构，规范化运作的同时，持续提升业务价值，并根据自身情况和未来发展战略，尽可能将公司发展的成果回馈给股东。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,602,780.00	801,390.00
6. 其他		

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

公司	2015/9/10	2019/4/19	其他（自行填写）	其他承诺（请自行填写）	收回投资	已履行完毕
----	-----------	-----------	----------	-------------	------	-------

**承诺事项详细情况：**

2013年3月27日，国源科技对外投资葫芦岛市龙港区金地小额贷款有限责任公司3000万元，持有该公司30%股权。为了规避小额贷款公司未来的经营风险，公司已将所持有的该公司30%股权以3000万元转让，该转让款已于2016年6月全部收回。葫芦岛市龙港区金地小额贷款有限责任公司已于2017年申请核销，并于2019年4月19日完成工商注销登记手续。

**(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年5月31日	2		
合计	2		

**2、报告期内的权益分派预案**

□适用 √不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

2019年5月15日，公司召开2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了《2019年第一季度权益分派方案的议案》，同意以公司现有总股本100,340,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.0元（含税），共计派发现金20,000,680.00元（含税），剩余未分配利润115,479,752.99元。

2019年5月23日，公司披露《2019年第一季度权益分派实施公告》（公告编号2019-019），公告了本次权益分派具体实施方案。2019年5月31日完成了本次权益分派，共计派发现金20,000,680.00元（含税）。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	47,143,750	46.98%	637,750	47,781,500	47.62%
	其中：控股股东、实际控制人	10,469,500	10.43%	1,915,000	12,384,500	12.34%
	董事、监事、高管	3,552,500	3.54%	-429,000	3,123,500	3.11%
	核心员工	2,810,000	2.80%	476,000	3,286,000	3.27%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	53,196,250	53.02%	-637,750	52,558,500	52.38%
	其中：控股股东、实际控制人	38,908,500	38.78%	-	37,033,500	36.91%
	董事、监事、高管	10,657,500	10.62%	0	10,657,500	10.62%
	核心员工					
总股本		100,340,000	-	0	100,340,000	-
普通股股东人数						117

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董利成	29,315,000	40,000	29,355,000	29.2555%	21,986,250	7,368,750
2	李景艳	20,063,000	0	20,063,000	19.9950%	15,047,250	5,015,750
3	董利国	10,211,000	0	10,211,000	10.1764%	0	10,211,000
4	刘代	7,700,000	80,000	7,780,000	7.7536%	5,775,000	2,005,000
5	邓福军	3,300,000	0	3,300,000	3.2888%	3,300,000	0
6	唐巍	3,533,000	-500,000	3,033,000	3.0227%	2,649,750	383,250
7	深圳同创锦程新三板投资企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	1.9932%	0	2,000,000
8	安徽同创安元股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	1.9932%	0	2,000,000
9	李宪文	1,768,000	0	1,768,000	1.7620%	0	1,768,000

10	华融证券股份有限公司做市专用证券账户	1,429,000	-48,000	1,381,000	1.3763%	0	1,381,000
合计		81,319,000	-428,000	80,891,000	80.62%	48,758,250	32,132,750

前十名股东间相互关系说明：

公司股东董利成、李景艳系夫妻关系，董利成、董利国系兄弟关系。除上述披露的情况外，公司控股股东、实际控制人、主要股东及其他持有 5.00%以上股份的股东之间无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

董利成先生，出生于 1963 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学，在职研究生学历，高级工程师。1985 年 7 月至 1987 年 12 月在辽宁省农牧厅土地资源调查办公室工作；1987 年 1 月至 2000 年 4 月在辽宁省土地利用规划院工作；2000 年 5 月至 2005 年 10 月，在辽宁省国土资源厅信息中心工作；2005 年 10 月至 2015 年 6 月担任北京世纪国源科技发展有限公司执行董事；2015 年 7 月至今担任北京世纪国源科技股份有限公司董事长。

李景艳女士，出生于 1966 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学在职研究生学历。1986 年 9 月至 1988 年 11 月在辽宁省沈阳市苏家屯市政工程处工作；1988 年 12 月至 2000 年 4 月在辽宁省土地利用规划院工作；2000 年 5 月至 2003 年 6 月，在辽宁省国土资源厅信息中心工作；2003 年 6 月至今沈阳国源科技发展有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2005 年 10 月至 2015 年 6 月担任北京世纪国源科技发展有限公司总经理；2015 年 7 月至今担任北京世纪国源科技股份有限公司董事、总经理职务。

报告期内，董利成增持 40,000 股，李景艳持股无变动。

报告期内控股股东无变动。

报告期内实际控制人无变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
董利成	董事长	男	1963年 10月	研究生	2018年7月至 2020年7月	是
李景艳	董事/总经理	女	1966年 10月	研究生	2018年7月至 2020年7月	是
刘代	董事/副总经理	男	1973年1 月	本科	2018年7月至 2020年7月	是
唐巍	董事/财务总监	女	1966年 12月	本科	2018年7月至 2020年7月	是
张文军	董事	男	1966年2 月	研究生	2018年7月至 2020年7月	否
张凯	副总经理/董事会秘书	男	1977年7 月	本科	2018年7月至 2020年7月	是
王延军	监事会主席	男	1976年4 月	本科	2018年7月至 2020年7月	是
林国添	监事	男	1983年 11月	研究生	2018年7月至 2020年7月	是
石静	职工监事	女	1990年5 月	本科	2018年7月至 2020年7月	是
刘海军	副总经理	男	1968年3 月	本科	2018年7月至 2020年7月	是
程立君	技术总监	男	1983年 12月	研究生	2018年7月至 2020年7月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董利成与李景艳为夫妻关系。

公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无任何关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

董利成	董事长	29,315,000	40,000	29,355,000	29.2555%	0
李景艳	董事、总经理	20,063,000	0	20,063,000	19.9950%	0
刘代	董事、副总经理	7,700,000	80,000	7,780,000	7.7536%	0
唐巍	董事、财务总监	3,533,000	-500,000	3,033,000	3.0227%	0
张文军	董事	106,000	0	106,000	0.1056%	0
张凯	副总经理、董事会秘书	352,000	0	352,000	0.3508%	0
王延军	监事会主席	389,000	0	389,000	0.3877%	0
林国添	监事	600,000	0	600,000	0.598%	0
石静	职工监事	30,000	0	30,000	0.0299%	0
刘海军	副总经理	1,000,000	0	1,000,000	0.9966%	0
程立君	技术总监	500,000	0	500,000	0.4983%	0
<b>合计</b>	-	63,588,000	-380,000	63,208,000	62.99%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	50	51
生产人员	400	222
销售人员	46	32
技术人员	441	333
财务人员	14	11
<b>员工总计</b>	<b>951</b>	<b>649</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	34	32

本科	378	251
专科	518	345
专科以下	20	20
员工总计	951	649

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内公司员工累计减少 302 人，离职率在 32%。上半年平均从业人员 800 人，人员流失主要在工程实施类。

在“双轮”驱动下发展的公司，势必会有所取舍，在承揽传统行业的项目时会舍去利润低且对公司发展无意义的项目，同时以前承揽的传统业务部分处于收尾阶段，对于从业者的数量和质量要求也不高，公司选择人力成本较低的校企合作、顶岗实习和聘用临时工等组合方式来解决人员问题。本报告期末时，公司聘用的项目当地临时工为 401 人，实习生为 131 人。

虽然基础的生产人员减少较多，但是在大数据的研发和推广方面，公司还在加大力度进行人员招募和投入。本报告期内大数据方面技术人员累计增加 15 人。

公司在薪酬制定方面秉承“竞争性、公平性、激励性、业绩导向性、充分差距、人性化和动态化”等原则，定期进行同行业薪酬调研，对我公司员工进行常规和机动调薪，使员工的收入能够匹配上“劳有所偿”。在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。同时，依据公司《员工调薪管理办法》公司定期为母/子/分公司员工调整薪酬，使各地方员工在各方面待遇在同行业内富有竞争力。

公司在原有定期业务培训的基础上，加大了对管理层认知和管理意识的培训力度，定期开展头脑风暴，交流学习心得，极大地丰富了公司员工的培训类型和内容，开拓大家的视野，方便了后续开展业务，提高了大家的工作技能、效率和管理水平。同时也使员工的学习积极性和工作积极性有所提高，保持学习的紧张度。通过有计划理论培训、工作实践和绩效考核，公司造就了一支各方面能力过硬的技术及营销团队，为公司快速发展奠定了坚实的基础。

报告期内未有需要公司承担费用的离退休员工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	31	31
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0


**核心人员的变动情况:**

报告期内，核心员工无变化。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)1	19,763,538.80	12,280,630.71
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(一)2	312,151,094.50	314,296,509.94
其中：应收票据		-	-
应收账款		312,151,094.50	314,296,509.94
应收款项融资		-	-
预付款项	(一)3	5,673,273.79	2,009,507.20
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(一)4	49,661,484.07	43,458,023.04
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	(一)5	3,820,902.54	3,920,569.27
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(一)6	-	54,004,220.99
<b>流动资产合计</b>		<b>391,070,293.70</b>	<b>429,969,461.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(一)7	-	50,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(一)8	50,000.00	
投资性房地产			
固定资产	(一)9	15,572,012.78	17,274,477.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(一)10	729,111.83	906,071.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(一)11	6,234,362.19	5,210,201.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		22,585,486.80	23,440,750.74
<b>资产总计</b>		413,655,780.50	453,410,211.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(一)12	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(一)13	3,653,761.36	5,928,867.15
其中：应付票据		-	-
应付账款		3,653,761.36	5,928,867.15
预收款项	(一)14	3,221,026.89	9,626,502.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(一)15	6,368,273.00	13,259,056.78
应交税费	(一)16	3,296,247.50	4,987,479.81
其他应付款	(一)17	1,245,385.36	19,110,758.20
其中：应付利息		7,250.00	7,991.50
应付股利		-	14,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		22,784,694.11	57,912,664.45
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		22,784,694.11	57,912,664.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(一)18	100,340,000.00	100,340,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(一)19	132,227,939.63	132,227,939.63
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(一)20	21,378,723.06	21,378,723.06
一般风险准备		-	-
未分配利润	(一)21	136,924,423.70	141,550,884.75
归属于母公司所有者权益合计		390,871,086.39	395,497,547.44
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		390,871,086.39	395,497,547.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		413,655,780.50	453,410,211.89

法定代表人：董利成

主管会计工作负责人：唐巍

会计机构负责人：唐巍

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,954,395.86	11,031,510.55
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)1	293,536,583.22	292,702,983.27
应收款项融资			
预付款项		5,204,590.94	1,710,883.48
其他应收款	(一)2	52,382,768.91	40,868,822.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,596,885.45	3,571,293.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			54,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>372,675,224.38</b>	<b>403,885,493.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(一)3	9,419,621.03	8,419,621.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,820,210.69	10,797,636.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		549,724.32	634,146.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,734,883.14	4,659,680.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,524,439.18</b>	<b>24,511,083.50</b>

<b>资产总计</b>		398,199,663.56	428,396,577.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,582,979.99	5,628,739.44
预收款项		3,129,470.89	9,622,502.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,816,344.97	12,716,073.06
应交税费		3,119,699.09	4,762,378.82
其他应付款		888,697.22	10,703,225.76
其中：应付利息		7,250.00	7,991.50
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		22,537,192.16	48,432,919.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		22,537,192.16	48,432,919.59
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,340,000.00	100,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,227,939.63	132,227,939.63
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		21,378,723.06	21,378,723.06
一般风险准备			
未分配利润		121,715,808.71	126,016,994.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>375,662,471.40</b>	<b>379,963,657.55</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>398,199,663.56</b>	<b>428,396,577.14</b>

法定代表人：董利成

主管会计工作负责人：唐巍

会计机构负责人：唐巍

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		145,174,081.90	145,560,127.27
其中：营业收入	(二) 1	145,174,081.90	145,560,127.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		127,734,734.71	127,370,551.24
其中：营业成本	(二) 1	92,380,340.25	88,082,173.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二) 2	851,490.45	852,766.78
销售费用	(二) 3	8,693,839.23	9,793,018.59
管理费用	(二) 4	6,549,707.41	8,552,631.99
研发费用	(二) 5	12,266,845.74	9,783,871.57
财务费用	(二) 6	168,107.78	308,092.71
其中：利息费用		139,452.78	279,004.17
利息收入		15,657.02	38,554.37
信用减值损失	(二) 7	6,824,403.85	
资产减值损失	(二) 8		9,997,996.37
加：其他收益	(二) 9	645,560.70	235,472.19
投资收益（损失以“-”号填列）	(二) 10	599,618.64	103,561.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（二）11	24,817.70	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,709,344.23	18,528,609.79
加：营业外收入	（二）12	1,766.01	5,406.35
减：营业外支出	（二）13	13,734.42	505.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,697,375.82	18,533,511.14
减：所得税费用	（二）14	3,255,836.87	2,884,716.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,441,538.95	15,648,794.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		15,441,538.95	15,648,794.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		15,441,538.95	15,648,794.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,441,538.95	15,648,794.73

归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.16

法定代表人：董利成

主管会计工作负责人：唐巍

会计机构负责人：唐巍

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(二)1	138,834,515.66	136,314,977.68
减：营业成本	(二)1	89,298,363.57	83,509,244.63
税金及附加		747,403.42	731,669.20
销售费用		7,917,992.82	8,594,096.68
管理费用		4,734,327.42	7,160,244.77
研发费用	(二)2	11,049,618.54	8,803,149.67
财务费用		167,378.06	305,206.91
其中：利息费用		139,452.78	279,004.17
利息收入		12,460.34	36,697.57
加：其他收益		580,762.80	158,061.26
投资收益（损失以“-”号填列）	(二)3	599,618.64	103,561.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,168,020.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-8,811,129.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,931,792.74	18,661,858.89
加：营业外收入		1,526.21	5,406.35
减：营业外支出		13,734.42	505.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,919,584.53	18,666,760.24
减：所得税费用		3,152,770.68	2,951,913.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,766,813.85	15,714,847.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		15,766,813.85	15,714,847.04
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：董利成

主管会计工作负责人：唐巍

会计机构负责人：唐巍

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,509,737.60	108,157,763.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		501,202.93	235,802.65
收到其他与经营活动有关的现金	(三) 1	20,457,240.77	19,544,752.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>164,468,181.30</b>	<b>127,938,318.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	(三) 2	79,510,044.96	60,044,646.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,413,790.38	66,350,558.64
支付的各项税费		13,085,267.82	12,469,833.26
支付其他与经营活动有关的现金		40,004,419.37	34,408,839.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>175,013,522.53</b>	<b>173,273,877.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,545,341.23</b>	<b>-45,335,558.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		599,618.64	103,561.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		93,100,000.00	30,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>93,699,618.64</b>	<b>30,103,561.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,567,950.90	1,381,234.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		39,100,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>40,667,950.90</b>	<b>1,381,234.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>53,031,667.74</b>	<b>28,722,327.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			1,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,200,202.78	279,004.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,200,202.78	1,279,004.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-34,200,202.78	-1,279,004.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,286,123.73	-17,892,236.11
加：期初现金及现金等价物余额		9,372,172.12	33,055,924.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,658,295.85	15,163,688.83

法定代表人：董利成

主管会计工作负责人：唐巍

会计机构负责人：唐巍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,171,391.90	100,489,902.57
收到的税费返还		446,258.17	158,391.72
收到其他与经营活动有关的现金		20,812,308.25	18,167,591.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		154,429,958.32	118,815,886.16
购买商品、接受劳务支付的现金		77,144,800.17	55,877,842.24
支付给职工以及为职工支付的现金		38,133,544.05	60,811,260.13
支付的各项税费		12,414,684.84	10,671,854.10
支付其他与经营活动有关的现金		50,924,577.21	34,723,272.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		178,617,606.27	162,084,228.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-24,187,647.95	-43,268,342.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		599,618.64	103,561.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		93,100,000.00	30,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		93,699,618.64	30,103,561.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,485,666.96	1,075,351.84
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		39,100,000.00	

投资活动现金流出小计		41,585,666.96	2,075,351.84
投资活动产生的现金流量净额		52,113,951.68	28,028,209.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,200,202.78	279,004.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,200,202.78	1,279,004.17
筹资活动产生的现金流量净额		-20,200,202.78	-1,279,004.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,726,100.95	-16,519,137.19
加：期初现金及现金等价物余额		8,123,051.96	30,018,146.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,849,152.91	13,499,009.12

法定代表人：董利成

主管会计工作负责人：唐巍

会计机构负责人：唐巍

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	√是 □否	(二).2
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2017年3月31日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。5月2日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具系列准则”),在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具系列准则,其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。

公司自2019年1月1日开始执行新金融工具系列准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》;财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

##### 2、 分部报告

(1) 产品分部

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
地理信息数据工程	116,731,862.37	83,440,400.10	33,291,462.27
行业软件研发	15,235,311.56	5,435,513.09	9,799,798.47
信息技术服务	13,206,907.97	3,504,427.06	9,702,480.91
小 计	145,174,081.90	92,380,340.25	52,793,741.65

(续上表)

项 目	上年同期数		
	收 入	成 本	利 润
地理信息数据工程	134,434,892.95	81,247,295.42	53,187,597.53
行业软件研发	5,635,373.94	4,503,851.58	1,131,522.36
信息技术服务	5,489,860.38	2,331,026.23	3,158,834.15
小 计	145,560,127.27	88,082,173.23	57,477,954.04

(2) 地区分部

项目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	23,633,906.82	18,309,000.19	16,135,298.22	12,013,445.61
东北	39,391,106.27	16,265,963.29	37,354,711.00	22,848,205.40
西北	10,833,216.19	9,962,110.99	9,660,234.36	6,533,443.05
华南	26,487,831.41	24,255,999.28	34,327,657.92	19,528,818.82
华中	18,346,309.08	10,562,339.68	8,445,162.44	5,792,834.74
华东	19,034,662.11	6,057,305.33	20,403,850.55	11,148,642.10
西南	7,447,050.02	6,967,621.49	19,233,212.78	10,216,783.51
小 计	145,174,081.90	92,380,340.25	145,560,127.27	88,082,173.23

## 二、 报表项目注释

# 北京世纪国源科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年半年度

金额单位：人民币元

### 一、 公司基本情况

北京世纪国源科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系北京世纪国源科技发展有限公司改制而来,由董利成、李景艳等人发起设立,于2005年10月24日在北京市海淀区工商行政管理局登记注册,取得注册号为1101082899421的企业法人营业执照,总部位于北京市。

本公司现持有统一社会信用代码为91110102782527551G的营业执照。注册地址:北京市西城区西直门外大街1号院西环广场T2 10C11、10C12号房间(德胜园区内),实际控制人为董利成、李景艳。

本公司注册资本为人民币10,034万元,股本总数10,034万股(每股面值1元)。公司于2015年12月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌(NEEQ),股票代码:835184。

本公司属于软件和信息技术服务业。主要经营活动为:地理信息数据工程、行业软件研发、信息技术服务等。

本财务报表业经公司2019年8月23日第二届第七次董事会批准对外报出。

本公司将沈阳国源科技发展有限公司、河南国源科技有限公司2家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

##### 2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公

司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—押金保证金组合	款项性质	参考利息信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对其他应收款—押金保证金组合通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—往来款组合	款项性质	参考利息信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对其他应收款—往来款组合

		通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—备用金组合	款项性质	参考利息信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对其他应收款—备用金组合通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	根据账龄分析	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——信用风险组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 2) 应收账款——信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	70
5年以上	100

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前

可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (九) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、未完成劳务等。

2. 发出存货采用移动加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

#### (十) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表

### (十一) 固定资产

#### 1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机械设备	年限平均法	5	3	19.40
办公家具	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
电子设备	年限平均法	3	3	32.33

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十二) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十五) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计

为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### (十六) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完成合同工作量占预计总工作量的比例确认完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 地理信息数据工程

公司采用卫星遥感、航空摄影测量、地面测量调查、地理信息处理、卫星导航定位等多元化 3S 技术手段进行数据获取、采集、处理与加工形成数据产品，并结合数据库技术进行空间数据库建设开发。地理信息数据工程业务范围主要包含自然资源调查、农业资源调查、不动产权籍调查、卫星遥感测绘等。采用完工百分比法确认，在资产负债表日，按已完成合同工作量占预计总工作量的比例确认完工进度，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入，按照提供劳务预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，确认为当期合同成本。

### (2) 行业软件研发

公司依据多年积累的技术与行业经验，对行业、企业、最终用户的需求进行提炼分析，通过 3S 技术与 IT 技术、数据库技术相结合，形成时空大数据基础平台。基于平台以业务为导向，面向自然资源和农业农村领域构建行业应用的工具软件和业务系统，形成了从数据采集、数据处理、数据管理、应用服务一体化的多个业务线的系列产品，包括国土调查产品线、国土空间规划产品线、农村土地承包经营权确权产品线、“两区”划定产品线、农村集体产权制度改革产品线等。软件产品及硬件根据合同约定在完成软件产品交付并且客户签收后，确认当期收入。定制软件开发收入，指根据客户需求为客户专门定制开发的软件，采用完工百分比法确认，在资产负债表日，以项目已用工时占预算总工时确认完工进度，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入，按照提供劳务预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，确认为当期合同成本。

### (3) 信息技术服务

公司利用自主研发的软件产品与 3S 技术相结合，开展数据变化发现、信息提取、更新核查和分析挖掘等方面的数据增值服务；开展数据整合加工和建库技术服务，利用网络集成、数据集成和系统集成的方式来提供数据+业务系统的综合信息集成服务；依托农业地理大数据平台的数据赋能、技术赋能和服务赋能，应用于种植管理、农业保险、农业直补、产品溯源、智慧农场等领域，助力于数字（智慧）农业建设。如采用完工百分比法确认，在资产负债表日，按已完成合同工作量占预计总工作量的比例确认完工进度，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入，按照提供劳务预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，确认为当期合同成本。如合同中约定为按照单次服务结算的在向客户交付服务成果并且经客户签字后确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## (十七) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资

产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (十九) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损

益。

## 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (二十一) 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。

公司自2019年1月1日开始执行新金融工具系列准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
河南国源科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠

1. 本公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，2017年10月25日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201711002297，有效期为三年，2019年公司享受减按15%的企业所得税优惠税率。

2. 本公司子公司沈阳国源科技发展有限公司被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局认定为高新技术企业，并于2018年11月30日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201821000743，有效期为三年，2019年公司享受减按15%的企业所得税优惠税率。

3. 本公司子公司河南国源科技有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，以及相关税收政策规定的小型微利企业，适用减按20%的企业所得税税率，并减按50%计算应纳税所得额。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	82,994.39	69,313.78
银行存款	17,575,301.46	9,302,858.34
其他货币资金	2,105,242.95	2,908,458.59
合计	19,763,538.80	12,280,630.71

##### (2) 其他说明

其他货币资金为银行履约保函保证金。

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收账款	312,151,094.50	314,296,509.94
合计	312,151,094.50	314,296,509.94

##### (2) 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	353,386,895.19	100.00	41,235,800.69	11.67	312,151,094.50
合 计	353,386,895.19	100.00	41,235,800.69	11.67	312,151,094.50

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	348,762,041.24	100.00	34,465,531.30	9.88	314,296,509.94
其中：账龄组合	348,762,041.24	100.00	34,465,531.30	9.88	314,296,509.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	348,762,041.24	100.00	34,465,531.30	9.88	314,296,509.94

## 2) 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	176,353,739.46	8,817,686.97	5.00
1-2 年	121,779,733.24	12,177,973.32	10.00
2-3 年	41,856,697.18	12,557,009.15	30.00
3-4 年	10,636,122.39	5,318,061.20	50.00
4-5 年	1,318,442.92	922,910.04	70.00
5 年以上	1,442,160.00	1,442,160.00	100.00
小 计	353,386,895.19	41,235,800.69	11.67

确定组合依据的说明：

应收账款以款项实际发生时间以及对应受偿情况为基准进行账龄组合分析。

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	210,487,917.33	10,524,395.87	5.00
1-2 年	97,810,886.82	9,781,088.68	10.00
2-3 年	32,905,575.99	9,871,672.80	30.00
3-4 年	5,942,944.10	2,971,472.05	50.00
4-5 年	992,717.00	694,901.90	70.00
5 年以上	622,000.00	622,000.00	100.00
小 计	348,762,041.24	34,465,531.30	9.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 6,770,269.39 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
喀什市农业局	7,941,414.02	2.25	918,908.95
上杭县国土资源局	7,507,433.99	2.12	938,797.16
龙江县农村合作经济管理总站	5,291,014.86	1.50	647,816.87
武平县国土资源局	4,942,400.00	1.40	494,240.00
仙游县农业局	4,673,802.46	1.32	828,828.13
小 计	30,356,065.33	8.59	3,828,591.11

### 3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,559,894.90	80.38		4,559,894.90
1-2 年	548,315.89	9.66		548,315.89
2-3 年	401,096.00	7.07		401,096.00
3 年以上	163,967.00	2.89		163,967.00
合 计	5,673,273.79	100.00		5,673,273.79

(续上表)

账 龄	期末数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额	比例 (%)	账面余额	账面价值
1 年以内	1,272,977.96	63.35		1,272,977.96
1-2 年	212,583.24	10.58		212,583.24
2-3 年	463,014.00	23.04		463,014.00
3 年以上	60,932.00	3.03		60,932.00
合 计	2,009,507.20	100.00		2,009,507.20

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
阿里云计算有限公司	550,719.76	9.71
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	385,276.00	6.79
甘肃国源土地工程技术有限公司兰州分公司	353,214.00	6.23
北京点云空间信息科技有限公司	300,000.00	5.29
南京高投科技有限公司	250,000.00	4.41
小 计	1,839,209.76	32.43

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	49,988,097.93	100.00	326,613.86	0.65	49,661,484.07
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	49,988,097.93	100.00	326,613.86	0.65	49,661,484.07
合 计	49,988,097.93	100.00	326,613.86	0.65	49,661,484.07

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-		-		-

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	-		-		-
其中：账龄组合	1,517,875.37	3.47	272,479.40	17.95	1,245,395.97
押金、保证金及备用金组合	42,212,627.07	96.53	-	-	42,212,627.07
组合小计	43,730,502.44	100.00	272,479.40	0.62	43,458,023.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-		-		-
合计	43,730,502.44	100.00	272,479.40	0.62	43,458,023.04

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1：押金保证金组合	32,925,284.95		
组合2：备用金组合	15,721,670.06		
组合3：账龄组合	1,341,142.92	326,613.86	24.35
小计	49,988,097.93	326,613.86	0.65

确定组合依据的说明：

参考历史信用损失经验及款项性质确定其他应收款组合。

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	415,598.77	20,779.94	5.00
1-2年	447,080.10	44,708.01	10.00
2-3年	640,098.64	192,029.59	30.00
3-4年	50.00	25.00	50.00
4-5年	370.00	259.00	70.00
5年以上	14,677.86	14,677.86	100.00
小计	1,517,875.37	272,479.40	17.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 54,134.46 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	15,721,670.06	6,494,231.65
保证金	32,925,284.95	35,718,395.42
往来款	1,341,142.92	1,517,875.37
合 计	49,988,097.93	43,730,502.44

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
正安县国库集中支付中心其他资金户	保证金	3,722,121.00	3-4 年	7.45		否
上杭县国土资源局	保证金	1,845,767.25	1 年以内、1-2 年	3.69		否
榆树市农业局	保证金	1,150,000.00	3-4 年	2.30		否
水城县农业局	保证金	1,020,000.00	3-4 年	2.04		否
江西省自然资源厅	保证金	850,000.00	1 年以内	1.70		否
小 计		8,587,888.25		17.18		

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完成劳务	1,737,856.39		1,737,856.39	1,634,239.29		1,634,239.29
库存商品	2,083,046.15		2,083,046.15	2,286,329.98		2,286,329.98
合 计	3,820,902.54		3,820,902.54	3,920,569.27		3,920,569.27

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税	-	4,220.99
银行理财产品	-	54,000,000.00
合 计	-	54,004,220.99

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				50,000.00		50,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				50,000.00		50,000.00
合 计				50,000.00		50,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
沈阳盛源物业管理有限公司	50,000.00			
小 计	50,000.00			

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
沈阳盛源物业管理有限公司					10.00	
小 计						

注：可供出售金融资产为本公司之子公司沈阳国源科技发展有限公司 2006 年 7 月 10 日对沈阳盛源物业管理有限公司的投资，该公司注册资本为 50 万元，子公司投资占沈阳盛源物业管理有限公司注册资本的 10%。

## 8. 其他非流动金融资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	50,000.00
衍生金融资产	
其他	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
其他	

合 计	50,000.00
-----	-----------

(2) 其他说明

本公司之子公司沈阳国源科技发展有限公司 2006 年 7 月 10 日对沈阳盛源物业管理有限公司的投资，该公司注册资本为 50 万元，子公司投资占沈阳盛源物业管理有限公司注册资本的 10%。以前年度在可供出售金融资产列示。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则的衔接规定，本次会计政策变更对上年同期比较报表不进行追溯调整，根据新金融工具准则的相关规定，本期末公司将期初计入“可供出售金融资产”科目的项目，于期末全部计入“其他非流动金融资产”科目。

9. 固定资产

项 目	房屋建筑物	机械设备	办公家具	运输工具	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	5,417,224.50	11,997,546.23	1,648,432.45	14,521,662.48	11,486,179.44	45,071,045.10
本期增加金额		758,620.71	18,156.22	52,000.00	523,199.74	1,351,976.67
1) 购置		758,620.71	18,156.22	52,000.00	523,199.74	1,351,976.67
本期减少金额				165,477.77		165,477.77
1) 处置或报废				165,477.77		165,477.77
期末数	5,417,224.50	12,756,166.94	1,666,588.67	14,408,184.71	12,009,379.18	46,257,544.00
累计折旧						
期初数	2,890,089.48	6,139,166.47	1,253,104.64	9,219,006.79	8,295,200.00	27,796,567.38
本期增加金额	131,367.72	1,056,922.92	82,716.13	851,056.58	906,666.70	3,028,730.05
1) 计提	131,367.72	1,056,922.92	82,716.13	851,056.58	906,666.70	3,028,730.05
本期减少金额				139,766.21		139,766.21
1) 处置或报废				139,766.21		139,766.21
期末数	3,021,457.20	7,196,089.39	1,335,820.77	9,930,297.16	9,201,866.70	30,685,531.22
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价	2,395,767.30	5,560,077.55	330,767.90	4,477,887.55	2,807,512.48	15,572,012.78

项 目	房屋建筑物	机械设备	办公家具	运输工具	电子设备	合 计
值						
期初账面价值	2,527,135.02	5,858,379.76	395,327.81	5,302,655.69	3,190,979.44	17,274,477.72

10. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,543,303.50	2,543,303.50
本期增加金额	67,241.38	67,241.38
1) 购置	67,241.38	67,241.38
本期减少金额		
期末数	2,610,544.88	2,610,544.88
累计摊销		
期初数	1,637,232.09	1,637,232.09
本期增加金额	244,200.96	244,200.96
1) 计提	244,200.96	244,200.96
本期减少金额		
期末数	1,881,433.05	1,881,433.05
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	729,111.83	729,111.83
期初账面价值	906,071.41	906,071.41

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数

	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	41,562,414.55	6,234,362.19	34,738,010.70	5,210,201.61
合 计	41,562,414.55	6,234,362.19	34,738,010.70	5,210,201.61

#### 12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

#### 13. 应付票据及应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	3,653,761.36	5,928,867.15
合 计	3,653,761.36	5,928,867.15

##### (2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付服务费	3,372,640.06	5,394,331.71
应付租赁费	153,115.50	53,100.00
应付货款	128,005.80	467,235.44
应付劳务费		14,200.00
小 计	3,653,761.36	5,928,867.15

#### 14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收项目款	3,221,026.89	9,626,502.51
合 计	3,221,026.89	9,626,502.51

#### 15. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,120,090.31	33,002,516.11	39,846,606.59	6,275,999.83
离职后福利—设定提存计划	138,966.47	3,372,264.77	3,418,958.07	92,273.17

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	13,259,056.78	36,374,780.88	43,265,564.66	6,368,273.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,026,974.64	27,506,794.47	34,335,223.90	6,198,545.21
职工福利费		1,848,364.78	1,848,364.78	
社会保险费	81,067.67	2,151,193.46	2,166,859.51	65,401.62
其中:医疗保险费	72,427.67	1,965,041.06	1,978,760.34	58,708.39
工伤保险费	2,582.56	66,714.02	67,164.85	2,131.73
生育保险费	6,057.44	119,438.38	120,934.32	4,561.50
补充医疗保险				
大病救助金				
住房公积金	12,048.00	1,496,163.40	1,496,158.40	12,053.00
工会经费和职工教育经费				
小 计	13,120,090.31	33,002,516.11	39,846,606.59	6,275,999.83

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	134,027.80	3,271,617.91	3,317,119.13	88,526.58
失业保险费	4,938.67	100,646.86	101,838.94	3,746.59
小 计	138,966.47	3,372,264.77	3,418,958.07	92,273.17

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,302,947.74	2,149,588.37
企业所得税	1,740,959.05	2,479,710.41
代扣代缴个人所得税	59,922.99	68,700.97
城市维护建设税	98,633.37	150,616.01
房产税	3,792.06	3,792.06
土地使用税	1,000.00	1,000.00
教育费附加	42,271.43	64,374.95

项 目	期末数	期初数
地方教育附加	28,180.96	42,916.64
印花税	18,539.90	26,780.40
合 计	3,296,247.50	4,987,479.81

#### 17. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	7,250.00	7,991.50
应付股利		14,000,000.00
其他应付款	1,238,135.36	5,102,766.70
合 计	1,245,385.36	19,110,758.20

##### (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	7,250.00	7991.5
小 计	7,250.00	7991.5

##### (3) 应付股利

##### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利		14,000,000.00
小 计		14,000,000.00

##### (4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
关联方往来	0.00	2,687,780.00
往来款项	754,248.56	1,746,503.26
其他	483,886.80	668,483.44
合 计	1,238,135.36	5,102,766.70

#### 18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,340,000.00						100,340,000.00

## 19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	132,227,939.63			132,227,939.63
合 计	132,227,939.63			132,227,939.63

## 20. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,714,088.94			16,714,088.94
其他	4,664,634.12			4,664,634.12
合 计	21,378,723.06			21,378,723.06

### (2) 其他说明

- 1) 本期增加系按照公司本年实现净利润的 10%提取法定盈余公积。
- 2) 其他盈余公积为以前年度形成的免税基金。

## 21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	141,550,884.75	114,634,713.60
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	141,550,884.75	114,634,713.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,441,538.95	15,648,794.73
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	20,068,000.00	
期末未分配利润	136,924,423.70	130,283,508.33

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	145,174,081.90	92,380,340.25	145,560,127.27	88,082,173.23

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	145,174,081.90	92,380,340.25	145,560,127.27	88,082,173.23

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	447,114.13	447,450.38
教育费附加	319,367.26	319,607.44
印花税	27,726.70	40,500.70
房产税	22,752.36	3,345.90
土地使用税	6,000.00	22,752.36
车船税	28,530.00	19,110.00
合 计	851,490.45	852,766.78

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	1,118,315.57	1,979,497.70
工资薪金	1,552,660.51	2,918,903.15
交通和办公费	2,086,107.59	1,688,840.74
业务招待费	1,488,937.88	1,080,489.19
招标、宣传费	1,263,136.35	756,759.11
咨询费	-	-
折旧	284,291.95	320,924.95
房租	554,064.54	502,163.00
其他	346,324.84	545,440.75
合 计	8,693,839.23	9,793,018.59

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	2,752,356.04	3,305,259.19
折旧	566,263.33	693,554.60

项 目	本期数	上年同期数
房租水电费	779,331.53	805,802.70
办公费、会议费及培训费	805,627.11	1,203,843.33
差旅费	423,849.21	828,180.96
业务招待费	225,028.26	232,103.80
税金	32,834.18	224,933.02
顾问费	427,731.74	489,940.46
股份支付	-	-
其他	536,686.01	769,013.93
合 计	6,549,707.41	8,552,631.99

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	10,330,510.94	8,592,479.81
房租	861,084.72	650,269.28
办公费	249,281.47	40,000.00
折旧	405,418.39	306,334.11
差旅费	292,188.33	170,214.14
外协技术开发费	-	-
其他	128,361.89	24,574.23
合 计	12,266,845.74	9,783,871.57

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	139,452.78	279,004.17
减：利息收入	15,853.33	38,554.37
手续费支出	44,508.33	67,642.91
合 计	168,107.78	308,092.71

#### 7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数

坏账损失	6,824,403.85	-
合 计	6,824,403.85	-

#### 8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-	9,997,996.37
合 计	-	9,997,996.37

#### 9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	645,560.70	235,472.19	-
合 计	645,560.70	235,472.19	-

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 10. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	599,618.64	103,561.57
合 计	599,618.64	103,561.57

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	24,817.70	-	24,817.70
合 计	24,817.70	-	24,817.70

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	5,000.00	-
其他	1,766.01	406.35	1,766.01
合 计	1,766.01	5,406.35	1,766.01

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额	损
滞纳金	2,094.42	-	2,094.42	
罚款	1,600.00	500.00	1,600.00	
对外捐赠	10,000.00	-	10,000.00	
其他	40.00	5.00	40.00	
合 计	13,734.42	505.00	13,734.42	

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,279,997.45	4,384,415.86
递延所得税费用	-1,024,160.58	-1,499,699.45
合 计	3,255,836.87	2,884,716.41

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	19,489,611.54	18,533,511.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,923,441.73	2,780,026.67
子公司适用不同税率的影响	-7	-21,194.11
调整以前期间所得税的影响	194,273.09	-13,386.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,122.05	87,386.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,000.00	51,883.46
技术开发费加计扣除	-	-
所得税费用	3,255,836.87	2,884,716.41

##### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的银行利息	15,853.33	38,554.37
往来款项	3,877,417.39	5,340,919.30
收到与收益相关的政府补助	-	5,000.00
收到的保证金	16,563,970.05	14,160,278.70

项 目	本期数	上年同期数
合 计	20,457,240.77	19,544,752.37

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用及销售费	24,298,148.57	18,755,598.77
往来款项及其他	1,588,742.46	1,568,796.66
支付的银行手续费	44,508.33	67,642.91
支付的保证金	14,073,020.01	14,016,800.85
合 计	40,004,419.37	34,408,839.19

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财	93,100,000.00	30,000,000.00
合 计	93,100,000.00	30,000,000.00

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财	39,100,000.00	-
合 计	39,100,000.00	-

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
发行股票的审计费、咨询费等费用	-	-
合 计	-	-

## 6. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,441,538.95	15,648,794.73

补充资料	本期数	上年同期数
加：资产减值准备	6,824,403.85	9,997,996.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,028,730.05	3,191,649.79
无形资产摊销	244,200.96	225,580.12
长期待摊费用摊销	-	143,114.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	139,452.78	279,004.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-599,618.64	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,024,160.58	-1,499,699.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	99,666.73	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,993,506.29	-67,701,304.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,706,049.04	-5,620,694.33
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-10,545,341.23	-45,335,558.95
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,658,295.85	15,163,688.83
减：现金的期初余额	9,372,172.12	33,055,924.94
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,286,123.73	-17,892,236.11
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	17,658,295.85	15,163,688.83
其中：库存现金	1,187,922.35	83,535.53
可随时用于支付的银行存款	16,470,373.50	15,080,153.30
3) 期末现金及现金等价物余额	17,658,295.85	15,163,688.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,105,242.95	银行履约保函保证金
合 计	2,105,242.95	

##### 2. 政府补助

###### (1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件增值税退税	501,202.93	其他收益	
稳岗补贴	-	其他收益	
小 计	501,202.93		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 501,202.93 元。

## 六、 在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳国源科技发展有限公司	沈阳	辽宁省沈阳市	地理测绘	100.00		同一控制下企业合并
河南国源科技有限公司	郑州	河南省郑州市	农业大数据技术开发	100.00		设立

## 七、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措

施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年6月30日，本公司应收账款的9.15%(2018年12月31日：9.82%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	5,000,000.00	5,091,145.83	5,091,145.83		
应付账款	3,653,761.36	3,653,761.36	3,653,761.36		
其他应付款	1,245,385.36	1,245,385.36	1,245,385.36		
小 计	9,899,146.72	9,990,292.55	9,990,292.55		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	5,000,000.00	5,219,403.00	5,219,403.00		
应付账款	5,928,867.15	5,928,867.15	5,928,867.15		
其他应付款	19,110,758.20	19,110,758.20	19,110,758.20		
小 计	30,039,625.35	30,259,028.35	30,259,028.35		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币5,000,000.00元(2018年12月31日：

人民币5,000,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

**八、 关联方及关联交易**

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东

(1) 本公司的控股股东

自然人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
董利成	29.26	29.26
李景艳	20.00	20.00

(2) 本公司最终控制方是董利成、李景艳夫妇,二人对公司生产、经营及决策具有实际控制权,为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
董利成、李景艳	办公房地产	801,390.00	801,390.00

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董利成、李景艳	5,000,000.00	2018/11/02	2019/11/03	否

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			

项目名称	关联方	期末数	期初数
	董利成	-	1,060,100.00
	李景艳	-	1,627,680.00
小 计		-	2,687,780.00

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部及地区分部为基础确定报告分部。主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，本公司不同产品及不同地区分部共用公司资产和负债，对应的资产和负债难以划分。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### (1) 产品分部

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
地理信息数据工程	116,731,862.37	83,440,400.10	33,291,462.27
行业软件研发	15,235,311.56	5,435,513.09	9,799,798.47
信息技术服务	13,206,907.97	3,504,427.06	9,702,480.91
小 计	145,174,081.90	92,380,340.25	52,793,741.65

(续上表)

项 目	上年同期数		
	收 入	成 本	利 润
地理信息数据工程	134,434,892.95	81,247,295.42	53,187,597.53

项 目	上年同期数		
	收 入	成 本	利 润
行业软件研发	5,635,373.94	4,503,851.58	1,131,522.36
信息技术服务	5,489,860.38	2,331,026.23	3,158,834.15
小 计	145,560,127.27	88,082,173.23	57,477,954.04

(2) 地区分部

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	23,633,906.82	18,309,000.19	16,135,298.22	12,013,445.61
东北	39,391,106.27	16,265,963.29	37,354,711.00	22,848,205.40
西北	10,833,216.19	9,962,110.99	9,660,234.36	6,533,443.05
华南	26,487,831.41	24,255,999.28	34,327,657.92	19,528,818.82
华中	18,346,309.08	10,562,339.68	8,445,162.44	5,792,834.74
华东	19,034,662.11	6,057,305.33	20,403,850.55	11,148,642.10
西南	7,447,050.02	6,967,621.49	19,233,212.78	10,216,783.51
小 计	145,174,081.90	92,380,340.25	145,560,127.27	88,082,173.23

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	293,536,583.22	292,702,983.27
合 计	293,536,583.22	292,702,983.27

##### (2) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	331,605,164.93	100.00	38,068,581.71	11.48	293,536,583.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	331,605,164.93	100.00	38,068,581.71	11.48	293,536,583.22

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	323,625,855.59	100.00	30,922,872.32	9.56	292,702,983.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	323,625,855.59	100.00	30,922,872.32	9.56	292,702,983.27

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	171,192,238.16	8,559,611.91	5.00
1-2年	108,756,614.37	10,875,661.44	10.00
2-3年	39,380,182.09	11,814,054.63	30.00
3-4年	10,283,427.39	5,141,713.70	50.00
4-5年	1,050,542.92	735,380.04	70.00
5年以上	942,160.00	942,160.00	100.00
小计	331,605,164.93	38,068,581.71	11.48

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	201,453,645.36	10,072,682.27	5.00
1-2年	84,945,895.19	8,494,589.52	10.00
2-3年	32,335,501.94	9,700,650.58	30.00
3-4年	3,876,096.10	1,938,048.05	50.00
4-5年	992,717.00	694,901.90	70.00
5年以上	22,000.00	22,000.00	100.00
小计	323,625,855.59	30,922,872.32	9.56

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 7,145,709.39 元。

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款额的比例 (%)	坏账准备
喀什市农业局	7,941,414.02	2.39	918,908.95
上杭县国土资源局	7,507,433.99	2.26	938,797.16
龙江县农村合作经济管理总站	5,291,014.86	1.60	647,816.87
武平县国土资源局	4,942,400.00	1.49	494,240.00
仙游县农业局	4,673,802.46	1.41	828,828.13
小 计	30,356,065.33	9.15	3,828,591.12

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	52,382,768.91	40,868,822.77
合 计	52,382,768.91	40,868,822.77

## (2) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	827,216.60	1.57	163,972.54	19.82	663,244.06
押金、保证金及备用金组合	51,719,524.85	98.43			51,719,524.85
组合小计	52,546,741.45	100.00	163,972.54	0.31	52,382,768.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	52,546,741.45	100.00	163,972.54	0.31	52,382,768.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	844,815.37	2.06	141,661.40	16.77	703,153.97
押金、保证金及备用金组合	40,165,668.80	97.94			40,165,668.80
组合小计	41,010,484.17	100.00	141,661.40	0.35	40,868,822.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	41,010,484.17	100.00	141,661.40	0.35	40,868,822.77

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	280,000.00	14,000.00	5
1-2 年	232,000.00	23,200.00	10
2-3 年	191,293.47	57,388.04	30
3-4 年	108,825.27	54,412.64	50
4-5 年	420.00	294.00	70
5 年以上	14,677.86	14,677.86	100
小 计	827,216.60	163,972.54	19.82

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	217,598.77	10,879.94	5.00
1-2 年	339,080.10	33,908.01	10.00
2-3 年	273,038.64	81,911.59	30.00
3-4 年	50.00	25.00	50.00
4-5 年	370.00	259.00	70.00
5 年以上	14,677.86	14,677.86	100.00
小 计	844,815.37	141,661.40	16.77

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备 22,311.14 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	14,956,570.14	5,657,363.23

款项性质	期末数	期初数
保证金	31,762,954.71	34,508,305.57
往来款	5,827,216.60	844,815.37
合 计	52,546,741.45	41,010,484.17

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
正安县国库集中支付中心其他资金户	保证金	3,722,121.00	3-4 年	7.08		否
上杭县国土资源局	保证金	1,845,767.25	1-2 年	3.51		否
榆树市财政局	保证金	1,150,000.00	3-4 年	2.19		否
水城县农业局	保证金	1,020,000.00	3-4 年	1.94		否
江西省自然资源厅	保证金	850,000.00	1 年以内	1.62		否
小 计		8,587,888.25		16.34		

### 3. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,419,621.03		9,419,621.03	8,419,621.03		8,419,621.03
合 计	9,419,621.03		9,419,621.03	8,419,621.03		8,419,621.03

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
沈阳国源科技发展有限公司	6,419,621.03				
河南国源科技有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00			
合 计	8,419,621.03	1,000,000.00			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
沈阳国源科技发展有限公司					6,419,621.03	
河南国源科技有限公司					3,000,000.00	
合 计					9,419,621.03	

(二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### 收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	138,834,515.66	136,314,977.68
合 计	138,834,515.66	136,314,977.68

#### 成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	89,298,363.57	83,509,244.63
合 计	89,298,363.57	83,509,244.63

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上期数
工资	7,340,438.78	6,142,872.42
奖金（研发）	-	-
社会保险费	1,438,791.52	1,119,513.81
公积金	530,285.00	410,818.80
研发办公费	223,830.01	211,597.96
折旧	331,982.29	246,748.75
差旅费	278,507.53	170,214.14
福利费	52,003.87	15,165.30
培训费	-	-
其他	853,779.54	486,218.49
合 计	11,049,618.54	8,803,149.67

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	599,618.64	103,561.57
合 计	599,618.64	103,561.57

## 十三、其他补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	24,817.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	599,618.64	银行理财产品收入
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,968.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	612,467.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	92,424.35	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	520,043.58	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.00	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.73	0.15	0.15

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,441,538.95
非经常性损益	B	520,043.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,921,495.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	395,497,547.44
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	20,068,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	399,873,650.25
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.00
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.73

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,441,538.95
非经常性损益	B	520,043.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,921,495.37
期初股份总数	D	100,340,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

项 目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	100,340,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.15

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京世纪国源科技股份有限公司

二〇一九年八月二十三日